

Аудиторська фірма «Актив»

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів
№ 3292 від 27.11.2003р.

Україна, 67833,
Овідіопольський район, смт. Великодолинське,
вул. Паркова, буд. 16, оф. 29

тел.: (482) 7750187
www.aktiv-audit.com
E-mail: reznichaudit@ukr.net

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Загальним зборам учасників
ТОВ «Татра-Юг»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Татра-Юг» (код ЄДРПОУ 34507118, місцезнаходження: 65007, Одеська обл., місто Одеса, вулиця Водопроводна, будинок 9, надалі – «Товариство»), що складається із балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2022 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про зміни у власному капіталі, звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, та приміток до річної фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах інформацію про фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Татра-Юг» на 31 грудня 2022 року та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV, із змінами та доповненнями, щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

1. У складі дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 31.12.2022р. та станом на 01.01.2022р. відображено поточну дебіторську заборгованість без визначення її чистої реалізаційної вартості (яка визнається з урахуванням резерву сумнівних боргів). Управлінським персоналом Товариства не визнано резерв сумнівних боргів щодо сумнівної дебіторської заборгованості. За нашими розрахунками із застосуванням методу абсолютної суми сумнівної заборгованості визнання резерву сумнівних боргів призвело б:

- станом на 31.12.2022р. до зменшення статті «Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги» та до зменшення статті «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 1 800 тис. грн., у тому числі до збільшення суми витрат з операційної діяльності на 1 800 тис. грн., зменшення витрат з податку на прибуток на 324 тис. грн., зменшення суми чистого прибутку на 1 476 тис. грн.;

- станом на 01.01.2022р. до зменшення статті «Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги» та зменшення статті «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 330 тис. грн. відповідно.

2. У складі іншої поточної заборгованості станом на 31.12.2022р. та станом на 01.01.2022р. відображено сумнівну дебіторську заборгованість, щодо якої існує невпевненість про її повернення боржниками, на суму 3 137 тис. грн. та 2 715 тис. грн. відповідно. Управлінським персоналом Товариства не визнано резерв сумнівних боргів щодо сумнівної дебіторської заборгованості. За нашими розрахунками із застосуванням методу абсолютної суми сумнівної заборгованості визнання резерву сумнівних боргів призвело б:

- станом на 31.12.2022р. до зменшення статті «Інша поточна заборгованість» та до зменшення статті «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» Балансу (Звіту про фінансовий стан) Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 3 137 тис. грн., у тому числі до збільшення суми витрат операційної діяльності на 422 тис. грн., зменшення витрат з податку на прибуток на 76 тис. грн., зменшення суми чистого прибутку на 346 тис. грн.;

- станом на 01.01.2022р. до зменшення статті «Інша поточна заборгованість» та зменшення статті «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 2 715 тис. грн. відповідно.

3. Управлінський персонал Товариства не створює забезпечення для відшкодування майбутніх операційних витрат на виплату відпусток працівникам, що дозволяло б дотримуватися принципу обачності та рівномірно розподіляти в бухгалтерському обліку витрати на оплату відпусток працівників протягом року. За нашими розрахунками створення забезпечення для відшкодування майбутніх операційних витрат на виплату відпусток працівникам призвело б:

- станом на 31.12.2022р. до збільшення статті «Інші поточні зобов'язання» та зменшення статті «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 4 662 тис. грн., у тому числі до збільшення суми витрат операційної діяльності на 1 968 тис. грн., зменшення витрат з податку на прибуток на 354 тис. грн., зменшення чистого прибутку на 1 614 тис. грн.

- станом на 01.01.2022р. до збільшення статті «Інші поточні зобов'язання» та зменшення статті «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 2 694 тис. грн.

4. У складі поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги рахується довгострокова заборгованість за агентською винагородою. Управлінським персоналом Товариства не відображено довгострокові зобов'язання за їх теперішньою вартістю, при цьому визнано дебіторську заборгованість за нарахованими доходами. За нашими розрахунками відображення довгострокової заборгованості за агентською винагородою за теперішньою вартістю та визнання витрат від амортизації дисконту призвело б:

- станом на 31.12.2022р. до зменшення статті «Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів» на 1 798 тис. грн., до зменшення статті «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» на 3 491 тис. грн., збільшення статті «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 1 693 тис. грн., у тому числі до збільшення фінансових витрат на 1 408 тис. грн., зменшення витрат з податку на прибуток на 253 тис. грн., зменшення чистого прибутку на 1 155 тис. грн.

- станом на 01.01.2022р. до зменшення статті «Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів» на 1 798 тис. грн., зменшення статті «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» на 4 899 тис. грн. та збільшення статті «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 3 101 тис. грн.

5. Управлінським персоналом Товариства не відображено нараховані відсотки за депозитними вкладками у відповідних періодах їх нарахування. Облікові записи Товариства

та отримані нами зовнішні підтвердження свідчать про те, що відображення зазначених сум у відповідних періодах призвело б:

- станом на 31.12.2022р. до збільшення статті «Грошові кошти та їх еквіваленти» та збільшення статті «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 451 тис. грн., у тому числі до збільшення доходів на 451 тис. грн., збільшення податку на прибуток на 81 тис. грн. та збільшення чистого прибутку на 370 тис. грн.;

- станом на 01.01.2022р. до збільшення статті «Грошові кошти та їх еквіваленти» та збільшення статті «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 164 тис. грн.

6. Станом на 31.12.2022р. в обліку Товариства рахується дебіторська заборгованість, щодо якої нами не отримано достатньої впевненості щодо її погашення. Сума неотриманого підтвердження дебіторської заборгованості за продукцію (товари, роботи, послуги), за виданими авансами та іншої поточної дебіторської заборгованості складає 14 032 тис. грн. (або 8% від суми, зазначеної у запитах на підтвердження).

Станом на 31.12.2022р. в обліку Товариства рахується поточна кредиторська заборгованість, щодо якої нами не отримано достатньої впевненості щодо її погашення. Сума неотриманого підтвердження поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги, за одержаними авансами та іншими поточними зобов'язаннями становить 29 833 тис. грн. (або 16,5% від суми, зазначеної у запитах на підтвердження).

Ми не змогли переконатись у зазначених сумах дебіторської та кредиторської заборгованості шляхом проведення інших аудиторських процедур. Відповідно ми не змогли визначити, чи потрібні коригування дебіторської та кредиторської заборгованості станом на 31.12.2022р. та дійшли висновку, що можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень може бути суттєвим, але не всеохоплюючим.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (надалі – МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ТОВ «Татра-Юг» згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на останній абзац Пояснювальної записки у довільній формі ТОВ «Татра-Юг» до фінансової звітності за 2022 рік, де зазначено, що у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та запровадженням воєнного стану згідно з Указом Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» від 24.02.2022р. №64/2022 існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Але, не зважаючи на військову агресію Російської Федерації підприємство на протязі року продовжувало свою діяльність по виробництву трамвайних вагонів, в 2022 році було відвантажено 10 трамвайних вагонів, на підприємстві відбувається своєчасна виплата заробітної плати працівникам, своєчасне перерахування податків та зборів. Також підприємство бере участь у тендерах, в тому числі міжнародних, на виробництво та ремонт трамвайних вагонів. Очікується, що після завершення військової агресії ТОВ «Татра-Юг» буде приймати активну участь у відновленні транспортної системи України, а саме постачати нові трамвайні вагони до міст України взамін знищених або пошкоджених в результаті бойових дій. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Додатково до питань, описаних у розділах «Основа для думки із застереженням» та «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми визначили, що описане нижче питання є ключовим питанням аудиту, яке слід відобразити в нашому звіті.

ТОВ «Татра-Юг» є учасником договору про спільну діяльність без створення юридичної особи із розміром частки 99,9% та є оператором спільної діяльності.

Ми визначили питання відповідного відображення у фінансовій звітності результатів спільної діяльності без створення юридичної особи ключовим питанням аудиту, оскільки вони є значними для Товариства та впливають на його фінансовий стан.

Ми перевірили умови договору про спільну діяльність, включаючи визначення Товариства оператором. Ми перевірили дотримання вимог НП(С)БО 12 «Фінансові інвестиції» та Методичних рекомендацій з бухгалтерського обліку спільної діяльності без створення юридичної особи, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 30.12.2011р. №1873 щодо ведення бухгалтерського обліку спільної діяльності окремо від результатів власної господарської діяльності Товариства шляхом використання окремих регістрів бухгалтерського обліку, складання окремого балансу (звіту про фінансовий стан) і звіту про фінансові результати спільної діяльності та складання фінансової звітності Товариства з урахуванням частки окремого балансу спільної діяльності. Нами не було виявлено суттєвих невідповідностей.

Інша інформація

Відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV, із змінами та доповненнями, інша інформація складається із Звіту про управління. Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація не є фінансовою звітністю. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми дійшли висновку, що на іншу інформацію, отриману до дати звіту аудитора, мають вплив викривлення, які наведено у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал ТОВ «Татра-Юг» несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі,

розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати ТОВ «Татра-Юг» чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість ТОВ «Татра-Юг» продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення;

- отримуємо прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо фінансової інформації Товариства для висловлення думки щодо фінансової звітності. Ми несемо відповідальність за керування, нагляд та виконання аудиту Товариства. Ми несемо відповідальність за висловлення нами аудиторської думки.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Ця інформація представлена стосовно дотримання положень інших законодавчих та нормативних актів.

1. Щодо дотримання вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV, із змінами та доповненнями.

У відповідності з п.3 ст.14 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV, із змінами та доповненнями, середні підприємства зобов'язані не пізніше ніж до 1 червня року, що настає за звітним періодом, оприлюднювати річну фінансову звітність разом з аудиторським висновком на своїй веб-сторінці (у повному обсязі).

ТОВ «Татра-Юг» оприлюднило в 2022 році свою річну фінансову звітність за 2021 рік разом з аудиторським висновком в мережі інтернет на власній веб-сторінці tatra-yug.com.ua.

2. Щодо дотримання вимог Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» від 06.02.2018р. №2275-VIII, із змінами та доповненнями.

Відповідно до ч.2 ст.44 Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» від 06.02.2018р. №2275-VIII, рішення про надання згоди на вчинення правочину, якщо вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 50% вартості чистих активів товариства відповідно до останньої затвердженої фінансової звітності, приймаються виключно загальними зборами учасників, якщо інше не передбачено статутом товариства. Статутом Товариства передбачено, що рішення щодо надання згоди на вчинення значного правочину приймається виключно загальними зборами учасників Товариства.

Станом на 31.12.2021р. чисті активи Товариства становлять 216 371 тис. грн. Протягом 2022 року значні правочини сумою понад 108 185,5 тис. грн. Товариством не укладались.

Основні відомості про аудиторську фірму:

а) повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Актив»;

б) номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України: Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №3292, видане за рішенням Аудиторської палати України від 27.11.2003р. №129;

в) місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування:

- місцезнаходження: 67833, Одеська область, Овідіопольський район, смт. Великодолинське, вул. Паркова, 16, оф. 29;

408; - фактичне місце розташування: 65000, м. Одеса, вул. Середньофонтанська, 19-А, оф.

- телефон: (048)7750187, (048)7008107;

г) ТОВ «Аудиторська фірма «Актив»» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (реєстраційний №3292):

- розділ: «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»;

- розділ: «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».

Ключовим партнером завдання з аудиту,
результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є

Пенс

Петракова Олена Іванівна
(номер в реєстрі аудиторів 100460)

Директор ТОВ «АФ «Актив»»



Резніченко Наталія Миколаївна
(номер в реєстрі аудиторів 100462)

Дата складання аудиторського висновку: 30.05.2023р.

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Татра-Юг"**

Регіон **ОДЕСЬКА**

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**

Вид економічної діяльності **Виробництво залізничних локомотивів і рухомого складу**

Середня кількість працівників **2 190**

Адреса, телефон **вулиця Водопроводна, буд. 9, м. ОДЕСА, ОДЕСЬКА обл., 65007**

Види виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ ¹

за КОПФГ

за КВЕД

343583

КОДИ		
31	01	23
34507118		
UA51100270010320268		
240		
30.20		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на **31 грудня 2022** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	4 111	2 778
первісна вартість	1001	6 667	6 667
накопичена амортизація	1002	2 556	3 889
Незвершені капітальні інвестиції	1005	22	209
Основні засоби	1010	11 647	17 737
первісна вартість	1011	18 495	28 989
знос	1012	6 848	11 252
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	32 797	77 648
Усього за розділом I	1095	48 577	98 372
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	248 530	250 214
виробничі запаси	1101	68 773	87 529
незвершене виробництво	1102	179 757	149 013
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	13 672
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2 130	1 800
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	87 017	92 416
з бюджетом	1135	31 739	22 133
у тому числі з податку на прибуток	1136	407	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	1 797	1 797
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	115 582	152 318
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	58 438	1 141
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	58 438	1 141
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
інші оборотні активи	1190	151 115	32 398
Усього за розділом II	1195	696 348	554 217
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	744 925	652 589

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Вартоєваний (ліксовий) капітал	1400	20 000	20 000
Внески до зареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дочірніх	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Спеціальний фонд	1411	-	-
Виснажені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Перерахований прибуток (непокритий збиток)	1420	196 371	349 364
Виснажений капітал	1425	(-)	(-)
Виснажений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	216 371	369 364
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Поточні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	32 886
Безвідплатна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв зареєстрованих премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	32 886
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
плати, роботи, послуги	1615	45 237	30 530
розрахунками з бюджетом	1620	34	1 295
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	1 285
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	2 069	997
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	420 779	157 557
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	60 435	59 960
Усього за розділом III	1695	528 554	250 339
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	744 925	652 589

Кердівара Анатолій Дмитрович

Горіна Наталя Вікторівна



Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Татра-Юг"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
34507118		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2022 р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	441 313	32 785
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(247 601)	(30 570)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	193 712	2 215
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	438 121	44 255
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(10 866)	(14 445)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(439 347)	(43 915)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	181 620	-
збиток	2195	(-)	(11 890)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	5 279	14 636
Інші доходи	2240	294	191
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(67)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	187 193	2 870
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(34 200)	(1 115)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	152 993	1 755
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	152 993	1 755

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	144 924	111 366
Витрати на оплату праці	2505	37 045	33 580
Відрахування на соціальні заходи	2510	8 117	7 336
Амортизація	2515	5 762	4 055
Інші операційні витрати	2520	39 458	39 548
Разом	2550	235 306	195 885

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-



Кердівара
Анатолій
Дмитрович



Кердівара Анатолій Дмитрович

Горіна Наталя Вікторівна



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2022** р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	259 346	415 503
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	53 680	391 494
Надходження від повернення авансів	3020	547	9 892
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	60 540	442
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(279 455)	(282 317)
Праці	3105	(30 705)	(26 704)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(8 297)	(7 383)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(7 781)	(58 820)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(16 786)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(35 199)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(7 781)	(3 835)
Витрачання на оплату авансів	3135	(30 410)	(433 499)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(4 995)	(9 951)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(7 831)	(11 595)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	4 639	-12 938
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	4 929	12 839
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	243 398	4 950
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	97 076

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(4 159)	(6 210)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(44 951)	(80 165)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(72 612)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	126 605	28 490
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	4 650	147 223
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	193 245	101 500
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(23)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(44)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-188 595	45 656
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-57 351	61 208
Залишок коштів на початок року	3405	58 438	347
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	54	(3 117)
Залишок коштів на кінець року	3415	1 141	58 438



Керівник

Головний бухгалтер

Кердівара
Анатолій
Дмитрович

Кердівара Анатолій Дмитрович



Горіна Наталя Вікторівна



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2023

01

01

34507118

Товариство з обмеженою відповідальністю "Татра-Юг"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2022 р.

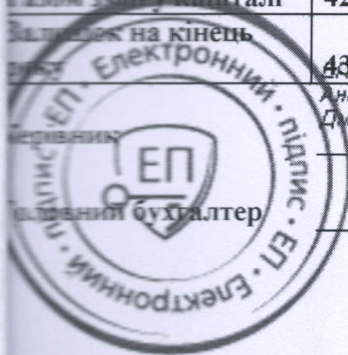
Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	20 000	-	-	-	196 371	-	-	216 371
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	20 000	-	-	-	196 371	-	-	216 371
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	152 993	-	-	152 993
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, надана до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, надана на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне закончення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборго- ваності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуп- лених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викупле- них акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номіналь- ної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни капіталі	4295	-	-	-	-	152 993	-	-	152 993
Валюта на кінець року	4300	20 000	-	-	-	349 364	-	-	369 364



Кердівара
Анатолій
Дмитрович

Кердівара Анатолій Дмитрович



Горіна Наталя Вікторівна



Дата (рік, місяць, число)	2022	12	31
за ЄДРПОУ	34507118		
за КАТОРТГ ¹	UA51100270010320268		
за СПОДУ	240		
за КОПФГ	30.20		
за КВЕД			

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Татра-Юг"

Територія ОДЕСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

тов

Вид економічної діяльності Виробництво залізничних локомотивів і рухомого складу

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік			Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	7	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	13	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	6667	2556	-	-	-	-	-	1333	-	-	-	6667	3889	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	6667	2556	-	-	-	-	-	1333	-	-	-	6667	3889	-	-
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка, уцінка)		Вибудовано за рік		Параковано амортизації за рік	Витрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі:		перевіряти в операційному році	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	854	173	-	-	-	-	-	39	-	-	-	854	212	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	6166	1077	8387	-	-	-	-	1745	-	-	-	14553	2822	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	720	541	-	-	-	-	-	80	-	-	-	720	621	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	6537	3676	429	-	-	25	25	1154	-	-	-	6941	4805	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	2326	189	341	-	-	-	-	96	-	-	-	2667	285	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1892	1192	1365	-	-	3	-	1315	-	-	-	3254	2507	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	18495	6848	10522	-	-	28	25	4429	-	-	-	28989	11252	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)
(262)
(263)
(264)
(2641)
(265)
(2651)
(266)
(267)
(268)
(269)

2993

III. Копіювальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	9397	188
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	675	21
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	10072	209

З рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:			5
асоційовані підприємства	350	-	-
дочірні підприємства	360	-	-
спільну діяльність	370	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:			
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-
акції	390	-	-
облігації	400	-	-
інші	410	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	-

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

У. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	8408	8576
Реалізація інших оборотних активів	460	163	170
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	429550	430601
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	5279	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	294	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)

(632)

(633)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		1	2
Готівка	640	-	3
Поточний рахунок у банку	650	-	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	1141	-
Грошові кошти в дорозі	670	-	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-	-
Разом	690	1141	

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) 77648

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикорис- тану суму у звітному році	Сума очікува- ного відшкоду- вання витрат іншою стороною, що врахована при оцінці за- безпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахуван- ня				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	-	-	-	-	-	-	-

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Перезначлення на рік	
			збільшення чистого вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	86423	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	40	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	262	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	804	-	-
Незавершене виробництво	890	149013	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	13672	-	-
Разом	920	250214	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:
 відображених за чистою вартістю реалізації
 переданих у переробку
 оформлених в заставу
 переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

* визначається за п. 28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

(921)	-
(922)	16
(923)	-
(924)	-
(925)	-
(926)	-

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
I	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	1800	1800	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	152318	138927	14113	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951)	-
(952)	18481

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	34200
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	34200
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	34200
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	5762
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

ХІУ. БІОЛОГІЧНІ АКТИВИ

Групи біологічних активів	Код рядка	Залишок на початок року					Надійшло за рік			Вибудовано за рік			Витрати від записування корисності			Залишок на кінець року			Залишок на кінець року			Залишок на кінець року		
		Залишок на початок року		накопичена ціна амортизації		надійшло за рік	вибудовано за рік		накопичена ціна амортизації	накопичена ціна амортизації		накопичена ціна амортизації	витрати від записування корисності		залишок на кінець року	залишок на кінець року		залишок на кінець року	залишок на кінець року		залишок на кінець року	залишок на кінець року		залишок на кінець року
		первісна вартість	залишок на кінець року	первісна вартість	залишок на кінець року		первісна вартість	залишок на кінець року		первісна вартість	залишок на кінець року		первісна вартість	залишок на кінець року		первісна вартість	залишок на кінець року		первісна вартість	залишок на кінець року		первісна вартість	залишок на кінець року	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17								
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																								
1410 робота худоба		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1411 продуктивна худоба		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1412 багаторічні насадження		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1413 інші довгострокові біологічні активи		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1414 Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																								
1415 тварини на вирощуванні та відгодівлі		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1420 біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1421 інші поточні біологічні активи		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1422 Разом		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) -

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість (1432) -

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 утрачених унаслідок надзвичайних подій поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, (1433) -

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

ХV. Фінансові результати від первісного вживання та реалізації власного господарського продукту та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного вживання	Витрати, пов'язані з біологічними перетворен- нями	Результат від первісного вживання		Умова	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансові результати (прибутки, збитки) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного вживання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соєвий	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молото	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи – разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

ЕП Кердівара
Анатолій
Дмитрович

Горіна Наталія Вікторівна

Кердівара Анатолій Дмитрович

Горіна Наталія Вікторівна



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Татра-Юг"

Територія ОДЕСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Виробництво залізничних локомотивів і рухомого складу

Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)

за СДРНОУ

за КАТОРТГ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Контрольна сума

2022	12	31
34507118		
UA51100270010320268		
240		
30.20		

Код за ДКУД

Форма № 6

за 2022 рік

Код за ДКУД

1801009

ДОДАТОК ДО ПРИМІТКОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

"Інформація за сегментами"

І. Показники пріоритетних звітних господарський, виробництво сегментів товарів

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1. Доходи звітних сегментів:	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	879434	77040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	879434	77040
з них:	011	441313	32785	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	441313	32785
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам	013	438121	44255	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	438121	44255
Фінансові доходи звітних сегментів	020	5279	14636	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5279	14636
з них:																	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	5279	14636	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5279	14636
інші доходи	030	294	191	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	294	191

[illegible]

Підприємство здійснює розподіл витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)									
160									
170	607814	88997							607814
180	187193	2870							187193
190	187193	2870							187193
200	664046	745088							664046
201	98372	15778							98372
202	250214	248528							250214
203	281921	242252							281921
204	33539	238530							33539
205	-	-							-
220	x	x	x	x	x	x	x	x	-
221	x	x	x	x	x	x	x	x	-
222	x	x	x	x	x	x	x	x	-
223	x	x	x	x	x	x	x	x	-
224	x	x	x	x	x	x	x	x	-
230	664046	745088							664046
240	261796	528717							261796
241	201836	420779							201836
242	-	47503							-
243	59960	60435							59960
244	-	-							-
260	x	x	x	x	x	x	x	x	-
261	x	x	x	x	x	x	x	x	-
262	x	x	x	x	x	x	x	x	-
263	x	x	x	x	x	x	x	x	-
264	x	x	x	x	x	x	x	x	-
270	261796	528717							261796
280	10072	6849							10072
290	5762	4055							5762

ІІ. Показники за допоміжними звітними виробничий м. Дніпро сегментами
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	441313	32785	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	441313	32785
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	664046	745088	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	664046	745088
Капітальні інвестиції	320	10072	6849	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10072	6849
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ІІІ. Показники за допоміжними звітними географічними збутовий, м. Київ сегментами
(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	441313	32785	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	441313	32785
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	664046	745088	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	664046	745088
Капітальні інвестиції	370	10072	6849	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10072	6849
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник
Головний бухгалтер
ЕП Кердієва Анастасія
Кердієва Анастасія Дмитрович
Горіна Наталя Вікторівна



**TATRA-YUG**

transforming cities

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА ДО ФІНАНСОВОЇ
ЗВІТНОСТІ ТОВ «ТАТРА-ЮГ» ЗА 2022 РІК**

Фінансову звітність ТОВ «Татра-Юг» затверджено до випуску 25.05.2023р

Звіт про власний капітал за попередний рік був складений та наданий до Органів Державної статистики в терміни, встановлені діючим законодавством.

Засновниками ТОВ «Татра-Юг» є ТОВ «Украгросоюз ЛТД» - доля в статутному капіталі складає 99% та фізична особа Коваль В.Д. – доля в статутному капіталі складає 1%.

На підприємстві використовується прямолінійний спосіб нарахування амортизації

Термінкорисноговикористанняосновнихзасобів

Групи	Мінімальнодопустимі строки корисного використання, років
група 1 - земельні ділянки	-
група 2 - капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	15
група 3 - будівлі	20
споруди	15
передавальні пристрої	10
група 4 - машини та обладнання	5
З них:	
електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і радіо, вартість яких перевищує 2500 гривень	2
група 5 - транспортні засоби	5
група 6 - інструменти, прилади, інвентар, меблі	4
група 7 - тварини	6
група 8 - багаторічні насадження	10
група 9 - інші основні засоби	12
група 10 - бібліотечні фонди, збереження Національного архівного фонду України	-
група 11 - малоцінні необоротні матеріальні активи	-
група 12 - тимчасові (нетитульні) споруди	5

група 13 - природні ресурси	-
група 14 - інвентарна тара	6
група 15 - предмети прокату	5
група 16 - довгострокові біологічні активи	7

Для нематеріального активу застосовується прямолінійний засіб нарахування амортизації, термін корисного використання складає 5 років.

При відпусканні запасів у виробництво застосовується метод ФІФО

В статті «Інша дебіторська заборгованість» відображена дебіторська заборгованість постачальникам заборгованість по договорах поворотної фінансової допомоги. Резерв сумнівних боргів не нараховувався. В статті «Інша дебіторська заборгованість» відображена заборгованість за поворотними фінансовими допомогами у сумі **147 952** тис. грн., заборгованість за наданими позиками у сумі **3 862** тис. грн., заборгованість за виплатами із соціального страхування у сумі **504** тис. грн

Дохід визнається в момент реалізації готової продукції. До моменту реалізації продукція обліковується як незавершене виробництво, потім переходить до складу готової продукції, звідки відбувається реалізація. Різниця між витратами (доходом) з податку на прибуток та добуток облікового прибутку (збитку) на застосовану ставку податку на прибуток виникла в результаті того, що в бухгалтерському обліку були відображені витрати, які не були підтверджені належним чином оформленими первинними документами та згідно до п.139.1.9 «Податкового кодексу України» не можуть бути враховані в сумі витрат для розрахунку податку на прибуток.

Пов'язаними сторонами із ТОВ «Татра-Юг» є ТОВ «Укragросоюз ЛТД» та Коваль Валентина Дмитрівна, які є засновниками ТОВ «Татра-Юг», Мале підприємство у вигляді Товариства з обмеженою відповідальністю «Одеселектропастранс ЛТД», яке має спільного кінцевого бенефеціара, та фізичні особи Кердівара Анатолій Дмитрович, Кердівара Вадим Анатолійович, Кердівара Інса Анатоліївна, які є кінцевими бенефеціарами.

Господарські операції з пов'язаними особами ТОВ «Татра-Юг» наведено у наступних таблицях:

Реалізація продукції (товарів, робіт, послуг)	заборгованість на 01.01.2022р.		сума реалізації	сума оплати	заборгованість на 31.12.2022р.	
	Дт	Кт			Дт	Кт
ТОВ «ОЕПТ ЛТД»	2 130	-	-	330	1 800	-
ТОВ «ОЕПТ ЛТД»	-	42 320	10 682	1 200	-	32 838
ТОВ «Укragросоюз»	-	72 240	-	-	-	72 240

Придбання продукції (товарів, робіт, послуг)	заборгованість на 01.01.2022р.		сума оплати	сума придбання	заборгованість на 31.12.2022р.	
	Дт	Кт			Дт	Кт
ТОВ «ОЕПТ ЛТД»	-	21 602	73 344	51 742	-	-
ТОВ «Укragросоюз»	-	-	10 575	10 575	-	-

**TATRA-YUG**

transforming cities

Заборгованість за наданими позиками	на 01.01.2022р.	Надано у 2022 році	Погашено у 2022 році	на 31.12.2022р.
ТОВ «ОЕПТ ЛТД»	59 214	3 662	62 876	-
ТОВ «Украгросоюз»	53 686	-	40 292	13 394
Кердівара Анатолій Дмитрович	1 492	150	-	1 642
Кердівара Вадим Анатолійович	517	272	-	789
Кердівара Інеса Анатоліївна	106	150	-	256
Коваль Валентина Дмитрівна	600	-	-	600

Заборгованість за отриманими позиками	на 01.01.2022р.	Отримано у 2022 році	Погашено у 2022 році	на 31.12.2022р.
ТОВ «ОЕПТ ЛТД»	-	81 485	35 485	46 000

Операції із пов'язаними сторонами здійснюються на умовах, аналогічних умовам операцій з непов'язаними сторонами, окрім операції з продажу комплектуючих частин та корпусів трамвайних вагонів на користь ТОВ «Одеселектропастранс ЛТД», яка здійснена за ціною, нижче ринкової.

Залишки заборгованостей на кінець року не мають забезпечень та є безвідсотковими.

Управлінській персонал ТОВ «Татра-Юг» своєчасно отримує заробітну плату, інших довгострокових виплат не отримує. На протязі 2022 року було 109,4 тис. грн., у вигляді заробітної плати. Також на протязі 2022 року були отримані позики Генеральним директором ТОВ «Татра-Юг» в сумі 450 тис. грн., та заступником генерального директора в сумі 272 тис. грн.

Інформація щодо виправлення помилок, які мали місце в попередніх періодах

У бухгалтерському обліку та фінансовій звітності здійснено виправлення помилок за попередні періоди та корегування заборгованостей згідно до актів звірок по наступним статтям Балансу, що призвело до зміни показників станом на початок звітного періоду:

Стаття	ряд.	Було на 31.12.2021р.	Виправлення помилки	Стало на 01.01.2022р.	Зміст помилки
Незавершені кап. інвестиції	1005	20	+2	22	За актом звіряння з постачальником
Інші необоротні активи	1090	0	+32 797	32 797	Невірне відображення депозитів строком повернення понад 12 місяців
Відпаси	1100	248 528	+2	248 530	

**TATRA-YUG**

transforming cities

виробничі запаси	1101	68 859	-86	68 773	Невірне відображення за строками балансу
незавершене виробництво	1102	179 669	+88	179 757	Невірне відображення за строками балансу
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	1130	87 151	-134	87 017	За актом звіряння з постачальником
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	31 713	+26	31 739	За актом звіряння по ПДФО з ДПІ
інша поточна дебіторська заборгованість	1155	115 591	-9	115 582	За актом звіряння по ЄСВ з ДПІ
інші оборотні активи	1190	183 962	-32 847	151 115	За актом звіряння з постачальником
Разом актив	1300		-163		
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	45 400	-163	45 237	За актом звіряння з постачальником
Разом пасив	1900		-163		

Прийнято рішення про недоцільність повторного оприлюднення фінансової звітності за минулий період.

Суми узгодження податку на прибуток

Обліковий прибуток до оподаткування становить 187 193 тис. грн., розрахункова сума податку на прибуток за ставкою 18% дорівнює 33 695 тис. грн. Витрати з податку на прибуток становлять 34 200 тис. грн. Різниця у сумі 505 тис. грн. виникла в результаті того, що в бухгалтерському обліку були відображені витрати, які не були підтверджені належним чином оформленими первинними документами та згідно до п.139.1.9 «Податкового кодексу України» не можуть бути враховані в сумі витрат для розрахунку податку на прибуток у сумі 2 809 тис. грн.

При обчисленні податку на прибуток підприємство користується п.56 підпункт 5 Закону України «Про внесення змін до підрозділу 4 розділу XX «Перехідні положення» Податкового кодексу України щодо стимулювання розвитку галузі екологічного транспорту в Україні, код пільги 11020394. Тобто прибуток отриманий від діяльності по виробництву трамвайних вагонів в сумі 182 701 тис. грн. звільняється від оподаткування. Податок на прибуток звільнений від оподаткування в сумі 32 886 тис. грн. до Державного бюджету не перераховується та обліковується на рахунку 481 «Кошти звільненні від оподаткування». Дані кошти потрібно буде використовувати на подальший розвиток підприємства, фінансування науково-дослідницької діяльності, тощо. Прибуток від інших видів діяльності підприємства в сумі 7 300 тис. грн. підлягає оподаткування за ставкою 18%. Розрахункова сума податку



transforming cities

на прибуток за ставкою 18% дорівнює 1 314 тис. грн. Загальні витрати з податку на прибуток становлять 34 200 тис. грн

Розмір частки ТОВ «Татра-Юг» у спільній діяльності згідно договору № 30/01 від 30.01.2020 р складає 9,9%.

Строк дії договору встановлено згідно п.8 Договору про Спільно діяльність.

Договір про спільну діяльність не передбачає вкладу учасників.

Зобов'язання по спільній діяльності:

По рах. 361 – 52 532 083,72 грн

По рах. 631 – 158 746 629,00 грн

По рах 6412 – 5 308 085,25 грн

Загальна сума доходів спільної діяльності 429 994 952,63 грн

Загальна сума витрат спільної діяльності 427 993 340,68 грн

Оператор спільної діяльності є ТОВ «Татра-Юг», код ЄДРПОУ 34507118, КВЕД 30.20 «Виробництво залізничних локомотивів і рухомого складу», юридична адреса: м. Одеса, вул. Водопровідна, 9

По договору про спільну діяльність № 1/12 від 12 серпня 2021 року діяльність в 2022 році не проводилась.

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та запровадженням воєнного стану згідно з Указом Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» від 24.02.2022р. №64/2022 існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Але, не зважаючи на військову агресію Російської Федерації підприємство на протязі року продовжувало свою діяльність по виробництву трамвайних вагонів, в 2022 році було відвантажено 10 трамвайних вагонів, на підприємстві відбувається своєчасна виплата заробітної плати працівникам, своєчасне перерахування податків та зборів. Також підприємство бере участь у тендерах, в тому числі міжнародних, на виробництво та ремонт трамвайних вагонів. Очікується, що після завершення військової агресії ТОВ «Татра-Юг» буде приймати активну участь у відновленні транспортної системи України, а саме постачати нові трамвайні вагони до міст України взамін знищених або пошкоджених в результаті бойових дій.

Генеральний директор

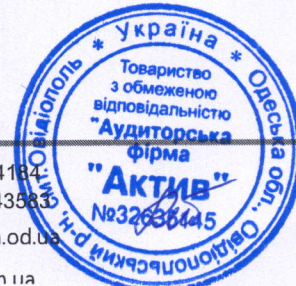


А.Д. Кердівара

ТОВ «Татра-Юг»
Україна, 65007, м. Одеса
вул. Водопровідна, 9

п/р 26009000031215
АТ «Укресімбанк» м. Одеси
МФО 322313
ЄДРПО 34507118

тел. +38 (0482)344184
факс +38 (0482)343583
емайloffice@tatra.od.ua
www.tatra-yug.com.ua



Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Татра-Юг"

за ЄДРПОУ

КОДИ

2022

01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2021 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	20 000	-	-	-	194 616	-	-	214 616
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	20 000	-	-	-	194 616	-	-	214 616
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	1 755	-	-	1 755
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	1 755	-	-	1 755
Залишок на кінець року	4300	20 000	-	-	-	196 371	-	-	216 371

Керівник

Головний бухгалтер

Кердівара Анатолій Дмитрович

Ісєнко Наталія Григорівна



ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ЗА 2022 РІК. ТОВ «ТАТРА-ЮГ»

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАТРА-ЮГ», (далі – Підприємство) створене і діє у відповідності з Цивільним кодексом України, Господарським кодексом України, законами України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю», «Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців та громадських формувань», іншими законодавчими актами А також цим Статутом з метою здійснення господарської діяльності та отримання прибутку.

Найменування Підприємства:

Повне найменування українською мовою:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАТРА-ЮГ»

Скорочене найменування українською мовою:

ТОВ «ТАТРА-ЮГ»

Учасниками Товариства є:

- Громадянка України Коваль Валентина Дмитрівна , 27 жовтня 1952 року народження, паспорт КЕ 245587, виданий Київським РВ УМВС України в Одеській області 12.05.1996 року, реєстраційний номер облікової картки платника податків 1929308807, що зареєстрована та проживає за адресою : м. Одеса, вул. Академіка Корольова, буд. 44, квартира 8, яка володіє 0,1875% частки статутного капіталу Товариства.
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАГРОСОЮЗ ЛТД», код ЄДРПОУ 30818378, місцезнаходження: 66442, Одеська область, Ананьївський район, село Долинське, яке володіє 99.8125% частки статутного капіталу Товариства.

Підприємство є юридичною особою, має відокремлене майно, самостійний баланс, рахунки в установах банків, печатку зі своїм найменуванням та ідентифікаційним кодом, бланки та штампи, необхідні для організації своєї роботи.

Підприємство здійснює свою діяльність на принципах комерційного розрахунку та власного комерційного ризику, з правом вільного найму працівників.

У своїй діяльності Підприємство керується Конституцією України, законами України, актами Президента України і Кабінету Міністрів України, іншими нормативно-правовими актами України, Статутом підприємства

МЕТА ТА ПРЕДМЕТ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА.

Метою створення підприємства є одержання прибутку. Для досягнення мети Товариство має право здійснювати будь-яку підприємницьку діяльність, не заборонену Законом, включаючи зовнішньоекономічну діяльність.

Предметом діяльності Підприємства є:

- Виробництво залізничних локомотивів і рухомого складу
- Продаж, надання в лизінг залізничних локомотивів і рухомого складу
- Фінансовий лізинг
- Ремонт і технічне обслуговування інших транспортних засобів
- Будівництво доріг і автострад
- Інші види діяльності

На протязі 2022 року підприємство фактично займалось виробництвом та реалізацією трамвайних вагонів.

З метою участі у тендері № 2019/S 172-418767 з ціллю прийняття участі в Проекті «Міський громадський транспорт України» в рамках тендерної закупівлі на Постачання нових низькопідлогових багатосекційних зчленованих трамвайних вагонів довжиною понад 26 м, пов'язаних товарів та супутніх послуг (тендер № 2019/S 172-418767), покупець Комунальне підприємство «Київпастранс» ТОВ «Татра-Юг» уклало Договір про спільну діяльність № 30/01 від 30.01.2020 р із Товариством з додатковою відповідальністю «Запорізький хлібокомбінат № 1», код ЄДРПОУ 05486763.

З метою участі у тендері № 2021/S 115-301074 з ціллю прийняття участі в Проекті «Міський громадський транспорт України» в рамках тендерної закупівлі на Постачання нових низькопідлогових багатосекційних зчленованих трамвайних вагонів довжиною понад 26 м, пов'язаних товарів та супутніх послуг (тендер № 2021/S 115-301074), покупець Комунальне підприємство «Одесміськелектротранс» ТОВ «Татра-Юг» уклало Договір про спільну діяльність № 1/21 від 12.08.2021 р із Товариством з обмеженою відповідальністю з єдиним засновником «Росемарі гида диш тіджарет лімітед шіркети», країна реєстрації – Туреччина (ідентифікаційний код 0735084558400010). На протязі 2022 року отримання коштів та постачання вагонів згідно даного договору не відбувалось.

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ І СТРУКТУРА ПІДПРИЄМСТВА.

До виключної компетенції Засновника відноситься:

Затвердження Статуту Підприємства, внесення до нього змін.

Прийняття рішення про припинення діяльності Підприємства.

Надання згоди на вступ Підприємства як засновника (учасника) до інших підприємств (господарських товариств).

Зміна розміру статутного капіталу Підприємства.

Призначення Директора Підприємства.

Директор Підприємства відповідно до компетенції:

Діє від імені Підприємства, представляє його інтереси у відносинах з вітчизняними та іноземними підприємствами і організаціями, установами, органами державної влади і місцевого самоврядування, здійснює добір працівників Підприємства в порядку, визначеному законодавством України.

Видає довіреності, відкриває у банківських (фінансових) установах рахунки.

Укладає контракти, договори, у тому числі трудові.

Затверджує штатний розпис Підприємства.

Приймає і звільняє працівників Підприємства відповідно до штатного розпису.

Вживає заходів з аохочення і накладає дисциплінарні стягнення відповідно до правил внутрішнього трудового розпорядку та чинного законодавства України.

Видає накази, обов'язкові для всіх працівників Підприємства.

Вчиняє будь-які інші дії, необхідні для здійснення господарської діяльності Підприємства

Структуру Підприємства складають:

Директор

Заступники директора

Структурні підрозділи (відділи, служби, майстерні тощо).

До складу Підприємства без права юридичної особи входять:

Відокремлений підрозділ у м. Дніпро, вул. Криворізька, 1

ГОСПОДАРСЬКА ДІЯЛЬНІСТЬ ПІДПРИЄМСТВА.

Підприємство самостійно здійснює свою господарську діяльність на принципах господарського розрахунку, несе відповідальність за наслідки цієї діяльності перед Засновником.

Підприємство несе відповідальність, передбачену законодавством України та укладеними договорами.

Підприємство самостійно планує свою діяльність, визначає перспективи розвитку.

Прибуток Підприємства, що залишається після покриття матеріальних витрат, витрат на оплату праці, податків і інших обов'язкових платежів, залишається в розпорядженні Підприємства.

Підприємство реалізує продукцію власного виробництва за цінами узгодженими на тендерах, та узгодженими відповідно до укладених договорів на постачання продукції.

Підприємство здійснює оперативний і бухгалтерський облік результатів своєї діяльності, веде статистичну звітність.

Порядок ведення бухгалтерського обліку і статистично звітності визначається чинним законодавством України.

БУХГАЛТЕРСЬКА ТА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ .

За 2022 рік підприємство отримало чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 441 313 тис.грн.

Інші операційні доходи – 438 121 тис.грн.

Фінансові доходи – 5279 тис. грн.

Інші доходи – 294 тис.грн.

Витрати :

Собівартість реалізованої продукції (товарів,робіт,послуг)-
247 601 тис.грн.

Адміністративні витрати- 10 866 тис.грн.

Вітрати на збут – 0,00 тис. грн

Інші операційні витрати- 439 347 тис. грн.

Первісна вартість основних засобів на кінець 2022 року склала-
29 989 тис.грн.

Балансова вартість необоротних активів за 2022рік–
17 737 тис.грн.

Прибуток- 187 193 тис.грн.

Податок на прибуток – (34 200) тис.грн.

Фінансовий результат - 152 993 грн.

ТРУДОВІ ВІДНОСИНИ

Трудовий колектив Підприємства складають всі громадяни, які беруть участь своєю працею в його діяльності на основі трудового договору (контракту).

Трудові відносини Підприємства з членами трудового колективу будуються на основі трудового законодавства України.

При укладенні трудового договору (контракту) Підприємство зобов'язується забезпечити належні і безпечні умови праці, її оплату, не нижчу від визначеного законодавством мінімального розміру, а також забезпечити інші соціальні гарантії, передбачені чиним законодавством України.

ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

ТОВ «Татра-Юг» планує та веде свою діяльність у контексті збереження екологічної безпеки. Цей контекст включає зменшення

техногенного впливу підприємства на навколишнє середовище, утилізацію відходів, планування раціонального використання обмежених та невідновлюваних ресурсів і відтворення відновлюваних. Також підприємство є платником екологічного податку

ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

ТОВ «Татра-Юг», залишається лідером серед виробників трамваїв у Східній Європі. На сьогодні трамваї Татра-Юг курсують у більшості міст України, де існує такий вид транспорту, і довели свою надійність, ефективність та високу якість. Ми здатні створювати проекти під ключ і збирати трамвайну систему з нуля. Спільно з іншими підприємствами України ми спроектували, запатентували та організували виробництво трамвайних рейок, плит та всіх компонентів для побудови трамвайної системи за передовими технологіями.

Виробництво організовано в місті Дніпро на базі заводу «ЮЖМАШ» — колишнього найбільшого заводу з виробництва космічних кораблів у світі.

Окрім механічної обробки, візка, вагонів та складальних майстерень, завод має власну контрольно-випробувальну станцію та «серце» виробництва — конструкторське бюро з відділом досліджень та розробок. У виробничому процесі задіяно 250 компаній по всій Україні

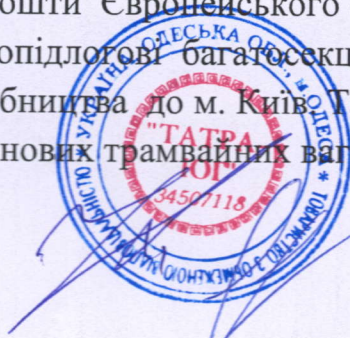
Татра-Юг здатний виробляти будь-який клас трамваїв для будь-якого замовника: двонаправлений або однонаправлений, низькопідлоговий або висопідлоговий, зчленований або односекційний, для легко рейкових ліній або для традиційних міських ліній.

За бажанням замовника ми готові зробити спеціальну конструкцію трамвая. Ми виробляємо повний комплект для індивідуального замовлення з урахуванням кліматичних умов району, умов існуючої трамвайної системи, колії рейок, будь-яких індивідуальних особливостей організації пасажирського транспорту, наявності ремонтних засобів тощо.

ТОВ «Татра-Юг» бере участь у проекті «Міський громадський транспорт України», який фінансується за кошти Європейського банку реконструкції та розвитку, та постачає нові низькопідлогові багатосекційні зчленовані трамвайні вагони власного виробництва до м. Київ. Також планується найближчим часом постачання нових трамвайних вагонів до м. Одеса.

Генеральний директор

Головний бухгалтер



А.Д. Кертівар

Н.В. Горина



Протруновано, пронумеровано та скріплено
відбитком печатки 0000000000 сторінок

Директор ТОВ «Актив» Григорук Н.М.

